

D-Invest 2011 A/S

Strandvejen 112

8000 Aarhus C

CVR-nr. 33883250

Årsrapport 2015/16

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. februar 2017

Johan Blach Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	D-Invest 2011 A/S Strandvejen 112 8000 Aarhus C
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Jan Bisgaard Sørensen, Formand Jeppé Opstrup Johan Blach Petersen
Direktion	Johan Blach Petersen
Moderselskab	JABI Holding ApS Torshøjvej 7, Nors 7700 Thisted
Tilknyttede virksomheder	B-Invest 2007 A/S Industrivej 18 7900 Nykøbing Mors
Associerede virksomheder	JUF ApS Industrivej 18 7900 Nykøbing Mors
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor
Advokat	Marselis Advokater Marselisborg Havnevej 36 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors

D-Invest 2011 A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for D-Invest 2011 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. februar 2017

Direktion

Johan Blach Petersen

Bestyrelse

Jan Bisgaard Sørensen
Formand

Jeppe Opstrup

Johan Blach Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i D-Invest 2011 A/S

Vi har revideret årsregnskabet for D-Invest 2011 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 21. februar 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for D-Invest 2011 A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Fravigelser fra årsregnskabsloven

På baggrund af selskabets investeringsaktivitet er der foretaget en tilpasning af årsregnskabslovens skema for opstilling af resultatopgørelsen. Fravigelsen af skemakravene er foretaget af hensyn til det retvisende billede.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		100.000	2.798.400
Andre eksterne omkostninger		-14.473	-15.099
Driftsresultat		<u>85.527</u>	<u>2.783.301</u>
Finansielle indtægter		0	1.732.417
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-139.356	-339.228
Andre finansielle omkostninger		-106.073	-144.576
Resultat før skat		<u>-159.902</u>	<u>4.031.914</u>
Skat af årets resultat		57.178	110.590
Årets resultat		<u>-102.724</u>	<u>4.142.504</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-102.724	4.142.504
Resultatdisponering		<u>-102.724</u>	<u>4.142.504</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	28.572.750	28.572.750
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.936.823	1.936.823
Finansielle anlægsaktiver		<u>30.509.573</u>	<u>30.509.573</u>
Anlægsaktiver		<u>30.509.573</u>	<u>30.509.573</u>
Tilgodehavende selskabsskat		57.178	116.656
Andre tilgodehavender	3	11.049	85.588
Tilgodehavender		<u>68.227</u>	<u>202.244</u>
Omsætningsaktiver		<u>68.227</u>	<u>202.244</u>
Aktiver		<u>30.577.800</u>	<u>30.711.817</u>

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	14.153.425	14.256.149
Egenkapital		14.653.425	14.756.149
Gæld til banker		4.068.184	4.172.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.168.573	9.132.173
Anden gæld		2.677.618	2.640.649
Kortfristede gældsforpligtelser		15.924.375	15.955.668
Gældsforpligtelser		15.924.375	15.955.668
Passiver		30.577.800	30.711.817
Eventualforpligtelser	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		

Noter

2015/16 2014/15

1. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle omkostninger

139.356	339.228
106.073	144.576
245.429	483.804

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
B-Invest 2007 A/S	Nykøbing Mors	54,00	39.799.838	5.733.753
			39.799.838	5.733.753

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital	Resultat
JUF ApS	Nykøbing Mors	33,33	3.704.727	-15.597
			3.704.727	-15.597

3. Andre tilgodehavender

Tilgodehavende udenlandsk udbytteskat

Tilgodehavende rentegodtgørelse

8.088	8.088
2.961	77.500
11.049	85.588

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 500.000 stk. kapitalandele á 1 kr.

5. Overført resultat

Saldo primo	14.256.149	10.113.645
Årets tilgang	0	4.142.504
Årets afgang	-102.724	0
Saldo ultimo	14.153.425	14.256.149

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for JABI Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering i andre virksomheder.